

# Tømrer Alkærsig ApS

Rugballevej 73  
7100 Vejle

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**16/03/2019**

---

**Søren Alkærsig**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Tømrer Alkærsig ApS

Rugballevej 73

7100 Vejle

Telefonnummer: 22867444

CVR-nr: 34577455

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Bankforbindelse**

Middelfart Sparekasse

Vestre Engvej 1 A

7100 VEJLE

DK Danmark

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Tømrer Alkærsig ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt fortsat.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

VEJLE, den 19/01/2019

**Direktion**

Søren Alkærsig  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter er at udøve tømrervirksomhed med speciale i gulvbelægning.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har udviklet sig tilfredsstillende i regnskabsåret.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter forbudt med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser

fra offentlige myndigheder.

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordning mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat**

Årest skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balance**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugstid 3-5 år, restværdi 0%.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen efter indre værdis metode.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien

reduceres med nedskrivning til pmødegåelse af forventede tab.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.078.610</b>	<b>1.494.400</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.740.425	-1.321.505
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-101.020	-75.149
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>237.165</b>	<b>97.746</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		26.200	15.116
Andre finansielle indtægter .....		7.758	516
Øvrige finansielle omkostninger .....		-52.456	-50.257
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>218.667</b>	<b>63.121</b>
Skat af årets resultat .....	2	-43.844	-14.506
<b>Årets resultat</b> .....		<b>174.823</b>	<b>48.615</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		70.000	40.000
Overført resultat .....		104.823	8.615
<b>I alt</b> .....		<b>174.823</b>	<b>48.615</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill .....		6.000	14.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.000</b>	<b>14.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		299.220	309.953
Indretning af lejede lokaler .....		308.967	292.479
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>608.187</b>	<b>602.432</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		66.316	40.116
Andre tilgodehavender .....		24.000	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>90.316</b>	<b>58.116</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>704.503</b>	<b>674.548</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		294.560	217.194
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>294.560</b>	<b>217.194</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		550.933	62.988
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		159.964	33.235
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		129.269	125.000
Andre tilgodehavender .....		137.294	130.322
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>977.460</b>	<b>351.545</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.272.020</b>	<b>568.739</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.976.523</b>	<b>1.243.287</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		138.530	33.707
Forslag til udbytte .....		70.000	40.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>288.530</b>	<b>153.707</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		17.100	11.800
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>17.100</b>	<b>11.800</b>
Gæld til banker .....		343.344	426.209
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>343.344</b>	<b>426.209</b>
Gæld til banker .....		350.774	176.799
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		389.832	70.552
Skyldig selskabsskat .....		38.544	814
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		548.399	547.802
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.327.549</b>	<b>651.571</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.670.893</b>	<b>1.077.780</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.976.523</b>	<b>1.243.287</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1513781	1154552
Pensionsbidrag	169173	131162
Andre omkostninger til social sikring	57471	35971
	<b>1740425</b>	<b>1321505</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-38544	-814
Ændring af udskudt skat	-5300	-11800
Regulering vedrørende tidligere år	0	-1892
	<b>-43844</b>	<b>-14506</b>

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst virksomhedspant nom. 500.000 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet ejerpant i driftsmiddel med regnskabsmæssig værdi på 200.000 kr.